



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 560 826
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: E & M HOTELLDRIFT AS
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 3
2634 FÅVANG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mensur Gerzic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 828 728	1 219 977
Annen driftsinntekt		56 821	320 867
Sum inntekter		7 885 549	1 540 844
Kostnader			
Varekostnad		3 201 857	182 852
Lønnskostnad	1, 2	2 619 344	655 787
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	65 884	136 847
Annen driftskostnad		1 598 608	734 870
Sum kostnader		7 485 693	1 710 356
Driftsresultat		399 856	-169 512
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		549	
Sum finansinntekter		549	
Annen rentekostnad		877	2 635
Sum finanskostnader		877	2 635
Netto finans		-328	-2 635
Ordinært resultat før skattekostnad		399 528	-172 146
Skattekostnad		59 430	-34 014
Ordinært resultat etter skattekostnad		340 098	-138 133
Årsresultat		340 098	-138 132
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		109 621	-138 132
Annen egenkapital		230 477	
Sum overføringer og disponeringer		340 098	-138 132



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	153 648	44 783
Sum varige driftsmidler		153 648	44 783
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4, 5	56 667	
Sum finansielle anleggsmidler		56 667	
Sum anleggsmidler		210 315	44 783
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		595 362	60 811
Sum varer		595 362	60 811
Fordringer			
Kundefordringer		510 756	55 920
Andre fordringer	5	348 311	29 328
Sum fordringer		859 067	85 248
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		654 602	61 673
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		654 602	61 673
Sum omløpsmidler		2 109 031	207 731
SUM EIENDELER		2 319 346	252 514

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		230 477	
Udekket tap			109 621
Sum opptjent egenkapital		230 477	-109 621
Sum egenkapital		260 477	-79 621
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		614 995	36 243
Betalbar skatt		59 430	
Skyldige offentlige avgifter		161 638	67 159
Annen kortsiktig gjeld		1 222 806	228 734
Sum kortsiktig gjeld		2 058 869	332 135
Sum gjeld		2 058 869	332 135
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 319 346	252 514



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 546118

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 560 826
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: E & M HOTELLDRIFT AS
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 3
2634 FÅVANG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mensur Gerzic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 921 560 826
E & M HOTELLDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 828 728	1 219 977
Annen driftsinntekt		56 821	320 867
Sum inntekter		7 885 549	1 540 844
Kostnader			
Varekostnad		3 201 857	182 852
Lønnskostnad	1, 2	2 619 344	655 787
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	65 884	136 847
Annen driftskostnad		1 598 608	734 870
Sum kostnader		7 485 693	1 710 356
Driftsresultat		399 856	-169 512
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		549	
Sum finansinntekter		549	
Annen rentekostnad		877	2 635
Sum finanskostnader		877	2 635
Netto finans		-328	-2 635
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		399 528	-172 146
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 430	-34 014
Årsresultat		340 098	-138 133
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		109 621	-138 132
Annen egenkapital		230 477	
Sum overføringer og disponeringer		340 098	-138 132



Organisasjonsnr: 921 560 826
E & M HOTELLDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 3 153 648 44 783
Sum varige driftsmidler 153 648 44 783

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 4, 5 56 667
Sum finansielle
anleggsmidler 56 667

Sum anleggsmidler 210 315 44 783

Omløpsmidler

Varer

Varer 595 362 60 811
Sum varer 595 362 60 811

Fordringer

Kundefordringer 510 756 55 920
Andre fordringer 5 348 311 29 328
Sum fordringer 859 067 85 248

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 654 602 61 673
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 654 602 61 673

Sum omløpsmidler 2 109 031 207 731

SUM EIENDELER 2 319 346 252 514

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00) 30 000 30 000
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	230 477	
Udekket tap		109 621
Sum opptjent egenkapital	230 477	-109 621
Sum egenkapital	260 477	-79 621
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	614 995	36 243
Betalbar skatt	59 430	
Skyldige offentlige avgifter	161 638	67 159
Annen kortsiktig gjeld	1 222 806	228 734
Sum kortsiktig gjeld	2 058 869	332 135
Sum gjeld	2 058 869	332 135
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 319 346	252 514



Organisasjonsnr: 921 560 826
E & M HOTELLDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	2305067.00	588060.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	259650.00	59331.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31642.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22985.00	8396.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2619344.00	655787.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	448542.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	174749.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	623291.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-469644.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	153647.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-65884.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
56667.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	109215.00	



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lånet er i sin helhet gitt til styreleder Mensur Gerzic. Hele lånet er nedbetalt den 04.01.2023

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

E & M HOTELLDRIFT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 305 067	588 060
Arbeidsgiveravgift	259 650	59 331
Pensjonskostnader	31 642	
Andre ytelser	22 985	8 396
Sum	2 619 344	655 787

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	448 542



Tilgang i året	174 749
Anskaffelseskost 31.12.2022	623 291
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(469 644)
Balanseført verdi 31.12.2022	153 647
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(65 884)

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 56 667

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	109 215
Samlet sikkerhetsstillelse	0
Rentesats	0,00 %
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lånet er i sin helhet gitt til styreleder Mensur Gerzic. Hele lånet er nedbetalt den 04.01.2023